REGIE DE LA PLACE DES ARTS

ETATS FINANCIERS

DE L'EXERCICE TERMINE

LE 2 SEPTEMBRE 1981

TABLE DES MATIERES

	Page
RAPPORT DU VERIFICATEUR	1
ETATS FINANCIERS	
Bilan	2
Fonds de fonctionnement Contributions à recevoir	3
Fonds d'immobilisations Solde du fonds	4
Fonds de fonctionnement Revenus et dépenses	5
Notes complémentaires	6
RENSEIGNEMENTS SUPPLEMENTAIRES	
Fonds de fonctionnement Revenus	11
Dépenses	12

RAPPORT DU VERIFICATEUR

J'ai vérifié le bilan de la Régie de la Place des Arts au 2 septembre 1981 ainsi que les états des revenus et dépenses et des contributions à recevoir du fonds de fonctionnement et l'état du solde du fonds d'immobilisations de l'exercice terminé à cette date. Ma vérification a été effectuée conformément aux normes de vérification généralement reconnues et a comporté par conséquent les sondages et autres procédés que j'ai jugés nécessaires dans les circonstances.

A mon avis, ces états financiers présentent fidèlement la situation financière de la Régie au 2 septembre 1981 ainsi que les résultats de ses opérations de l'exercice terminé à cette date, selon les conventions comptables énoncées à la note 2, appliquées de la même manière qu'au cours de l'exercice précédent.

Rhéal Chatelain, f.c.a.,
Vérificateur général.

Québec, le 29 janvier 1982.

REGIE DE LA PLACE DES ARTS

(L.R.Q., c. P-11 et modifications)

B I L A N

AU 2 SEPTEMBRE 1981

A C T I F

	1981	1980 (note 7)
	$	$
FONDS DE FONCTIONNEMENT		
Débiteurs (note 3)	311 473	237 451
Contributions à recevoir	2 368 514	7 163 147
DO par le fonds d'immobilisations	81 307	367 878
Stocks et frais payés d'avance	108 109	64 225
	2 869 403	7 832 701
FONDS D'IMMOBILISATIONS		
Emplacement (note 4)	6 948 642	6 948 642
Edifices, équipement, mobilier et oeuvres d'art (note 4)	41 865 959	41 865 959
	48 814 601	48 814 601

Les notes afférentes aux états financiers en font partie intégrante.

P A S S I F

	1981	1980 (note 7)
	$	$
FONDS DE FONCTIONNEMENT		
Emprunt bancaire	500 000	319 000
Chèques en circulation moins encaisse	176 029	71 889
Comptes-fournisseurs et frais courus	890 682	952 942
Taxes municipales	185 170	326 055
Dépôts - Location et ventes de billets	952 724	698 837
Provision pour projets spéciaux (note 5)	164 798	463 978
	2 869 403	7 832 701
FONDS D'IMMOBILISATIONS		
Financement temporaire		12 505 649
Emprunt bancaire	81 307	367 878
DO au fonds de fonctionnement	81 307	12 873 527
	40 262 000	27 267 000
Dette à long terme (note 6)	40 343 307	40 140 527
	8 471 294	8 674 074
Solde du fonds	48 814 601	48 814 601

POUR LA REGIE

[illegible] 15 mai 1982.

REGIE DE LA PLACE DES ARTS

FONDS DE FONCTIONNEMENT

CONTRIBUTIONS A RECEVOIR

DE L'EXERCICE TERMINE LE 2 SEPTEMBRE 1981

	Gouvernement du Québec	Ville de Montréal	1981 Total	1980 Total
	$	$	$	$
Solde au début	7 109 386	53 761	7 163 147	741 800
Redressement	4 047	(4 047)	-	-
Solde redressé	7 113 433	49 714	7 163 147	741 800
Déficit de l'exercice	12 572 431	-	12 572 431	11 516 562
	19 685 864	49 714	19 735 578	12 258 362
Versements	17 317 350	49 714	17 367 064	5 095 215
Solde à la fin	2 368 514	-	2 368 514	7 163 147

Les notes afférentes aux états financiers en font partie intégrante.

REGIE DE LA PLACE DES ARTS

FONDS D'IMMOBILISATIONS

SOLDE DU FONDS

DE L'EXERCICE TERMINE LE 2 SEPTEMBRE 1981

	1981 $	1980 $
SOLDE AU DEBUT	8 674 074	9 807 058
A ajouter		
Rachat d'obligations de la dette à long terme assumé par le fonds de fonctionnement	705 000	664 000
	9 379 074	10 471 058
A déduire:		
Frais de financement temporaire des immobilisations durant la période qui s'étend de la fin des travaux de construction (31 août 1978) jusqu'à la date du financement par émission d'obligations (6 novembre 1980)	317 546	1 796 984
Escompte et frais à l'émission d'obligations	590 234	-
	907 780	1 796 984
SOLDE A LA FIN	8 471 294	8 674 074

Les notes afférentes aux états financiers en font partie intégrante.

REGIE DE LA PLACE DES ARTS

FONDS DE FONCTIONNEMENT

REVENUS ET DEPENSES

DE L'EXERCICE TERMINE LE 2 SEPTEMBRE 1981

	1981	1980 (note 7)
	$	$
REVENUS		
Locations	1 867 624	1 440 843
Services auxiliaires	1 924 418	1 553 277
Animation culturelle	203 782	263 587
Autres revenus	405 355	745 214
	4 401 179	4 002 921
DEPENSES		
Services administratifs	3 071 885	3 044 956
Services des édifices	3 164 725	2 790 161
Services auxiliaires	1 173 408	802 193
Animation culturelle	427 904	469 456
Autres dépenses	361 404	295 530
Projets spéciaux (note 5)		
Programme d'économie d'énergie	-	220 000
	8 199 326	7 622 296
DEFICIT AVANT TAXES MUNICIPALES ET SERVICE DE LA DETTE	3 798 147	3 619 375
Taxes municipales	5 745 982	5 754 094
Service de la dette	3 028 302	2 143 093
DEFICIT DE L'EXERCICE	12 572 431	11 516 562

Les notes afférentes aux états financiers en font partie intégrante.

REGIE DE LA PLACE DES ARTS

NOTES COMPLEMENTAIRES

1. CONSTITUTION ET OBJET

La Régie de la Place des Arts, constituée par la Loi sur la Place des Arts (L.R.Q., c. P-11 et modifications), est une corporation au sens du code civil qui peut posséder, améliorer, entretenir et administrer un centre culturel dans la ville de Montréal; elle peut aussi monter des spectacles.

2. ENONCES DES CONVENTIONS COMPTABLES

Les états financiers de la Régie ont été préparés par la direction dans les limites raisonnables de l'importance relative et dans le cadre des conventions comptables qui se résument comme suit:

Exercice financier de la Régie

L'exercice terminé le 2 septembre 1981 comprend 367 jours alors que celui terminé le 31 août 1980 comprenait 365 jours.

Immobilisations

Le complexe architectural de la Place des Arts compte deux immeubles abritant trois théâtres plus un café théâtre.

Emplacement

L'emplacement de la Place des Arts est comptabilisé au coût.

Edifices, équipement, mobilier et oeuvres d'art

Le montant porté aux livres pour les édifices, équipement, mobilier et oeuvres d'art comprend les coûts de construction des édifices ainsi que les coûts d'équipement, mobilier et oeuvres d'art acquis comme premier aménagement des édifices nouvellement construits.

Les coûts de construction des édifices comprennent aussi les frais de financement temporaire des immobilisations durant la construction.

Les édifices ainsi que l'équipement, le mobilier et les oeuvres d'art qui y ont été comptabilisés ne sont pas amortis.

Frais de financement temporaire des immobilisations

Les frais de financement temporaire des immobilisations depuis la fin des travaux de construction jusqu'à la date du financement par émission d'obligations ainsi que l'escompte et les frais à l'émission d'obligations sont imputés au solde du fonds d'immobilisations.

Mobilier et équipement

Les acquisitions de mobilier et équipement sont imputées aux dépenses du fonds de fonctionnement.

Intérêts sur la dette à long terme

Les intérêts sur la dette à long terme imputés au service de la dette sont inscrits selon la méthode de la comptabilité de caisse.

Stocks

Les stocks (bars et boutique) sont évalués au prix coûtant.

Taxes municipales

Il n'est pas tenu compte de la partie non expirée des taxes municipales à la date de fin d'exercice.

Projets spéciaux

Les dépenses relatives aux projets spéciaux couvertes par des subventions spécifiques sont comptabilisées dans l'exercice où elles ont été autorisées par la Régie et le gouvernement du Québec au lieu de l'être lorsqu'elles sont encourues; le projet est imputé aux dépenses en créant une provision spéciale à cette fin et les dépenses sont alors imputées à cette provision au fur et à mesure qu'elles sont encourues.

3. DEBITEURS

	1981 $	1980 $
Clients	144 231	133 146
Provision pour mauvaises créances	-	1 880
	144 231	131 266
Dépôts sur contrats de service	15 500	15 500
Corporation de l'Opéra de Montréal (1980) Inc.	151 742	90 685
	311 473	237 451

4. IMMEUBLES DE LA PLACE DES ARTS

Les immeubles comprennent:

	1981 $	1980 $
Emplacement		
Salle Wilfrid-Pelletier	4 360 599	4 360 599
Salle Maisonneuve-Port-Royal	2 588 043	2 588 043
	6 948 642	6 948 642
Edifices, équipement, mobilier et oeuvres d'art		
Salle Wilfrid-Pelletier	21 080 946	21 080 946
Salle Maisonneuve-Port-Royal	10 804 350	10 804 350
Phase IV-B	9 816 148	9 816 148
Mobilier et équipement	164 515	164 515
	41 865 959	41 865 959
	48 814 601	48 814 601

5. PROVISION POUR PROJETS SPECIAUX

	1981	1980 (note 7)
	$	$
Travaux majeurs de réfection de biens et immeubles:		
Solde au début	308 042	560 531
Dépenses imputées	143 244	252 489
Solde à la fin	164 798	308 042
Programme d'économie d'énergie:		
Solde au début	54 869	-
Provision de l'exercice	-	220 000
	54 869	220 000
Dépenses imputées	54 869	165 131
Solde à la fin	-	54 869
Mesures correctives:		
Solde au début	101 067	-
Provision de l'exercice	63 488	223 188
	164 555	223 188
Dépenses imputées	164 555	122 121
Solde à la fin	-	101 067
	164 798	463 978

6. DETTE A LONG TERME

Obligations

	1981 $	1980 $
Emission du 15 avril 1965 - 20 000 000 $ 5 3/4% à fonds d'amortissement échéant le 15 avril 2005	15 517 000	16 032 000
Emission du 1er juin 1966 - 13 000 000 $ 6% et 6 ½% en série, échéant de 1967 à 1991	2 653 000	2 843 000
6 ½% à fonds d'amortissement à compter du 1er juin 1992, échéant le 1er juin 2006	8 392 000	8 392 000
Emission du 6 novembre 1980 - 13 700 000 $ 12 ½% et 13% en série, échéant de 1981 à 2000	9 700 000	-
13 ½% à fonds d'amortissement à compter du 11 novembre 1986, échéant le 11 novembre 1999	4 000 000	-
	40 262 000	27 267 000

L'emprunt bancaire et les avances provenant du fonds de fonctionnement ont été remboursés à même le produit de l'émission du 6 novembre 1980 au montant de 13 700 000$.

Compte tenu de la dette à long terme actuelle, le montant des versements en capital à effectuer au cours des cinq prochains exercices en vertu des clauses de rachat et d'amortissement de la dette obligataire se détaille comme suit:

1981 - 1982	1 037 000 $
1982 - 1983	1 069 000 $
1983 - 1984	1 102 000 $
1984 - 1985	1 138 000 $
1985 - 1986	5 375 000 $

7. CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de 1980 ont été reclassés de façon à se conformer à la présentation de 1981.

REGIE DE LA PLACE DES ARTS

FONDS DE FONCTIONNEMENT

REVENUS

DE L'EXERCICE TERMINE LE 2 SEPTEMBRE 1981

	1981 $	1980 $
Locations:		
Salles	1 783 227	1 364 158
Bureaux et boutiques	84 397	76 685
	1 867 624	1 440 843
Services auxiliaires:		
Stationnement	823 667	772 533
Bars	622 195	562 402
Vestiaires	27 556	7 029
Restauration	270 834	211 313
Boutique	180 166	-
	1 924 418	1 553 277
Animation culturelle:		
Animation	89 886	109 921
Café Théâtre	98 324	98 797
Production	15 572	54 869
	203 782	263 587
Autres revenus:		
Annonces publicitaires et abonnements	214 710	178 141
Vente de vapeur	30 216	73 098
Redevances	-	305 500
Divers	160 429	188 475
	405 355	745 214

REGIE DE LA PLACE DES ARTS

FONDS DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES

DE L'EXERCICE TERMINE LE 2 SEPTEMBRE 1981

	1981	1980
	$	$
Services administratifs:		
Administration générale	878 165	827 915
Information et relations publiques	637 889	523 107
Exploitation	997 398	1 172 528
Guichets	496 135	513 359
Intérêts	62 298	8 047
	3 071 885	3 044 956
Services des édifices:		
Entretien mécanique	1 077 297	870 657
Entretien ménager	544 129	487 507
Electricité et combustibles	703 561	686 799
Sécurité	744 219	662 936
Administration	95 519	82 262
	3 164 725	2 790 161
Services auxiliaires:		
Stationnement	247 498	232 082
Bars	427 954	344 512
Vestiaires	39 800	9 564
Restauration	271 945	216 035
Boutique	186 211	-
	1 173 408	802 193
Animation culturelle:		
Animation	204 122	218 015
Café Théâtre	194 307	159 244
Production	29 475	92 197
	427 904	469 456
Autres dépenses:		
Mesures correctives	63 488	223 188
Mobilier et équipement	199 319	49 129
Divers	98 597	23 213
	361 404	295 530